

2023 年度
山东省实验中学东校决
算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

坚持党对学校工作的全面领导，坚持社会主义办学方向，建设现代学校制度，保证教育教学质量，促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展；完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 6 个职能科室，分别是：办公室、组织人事部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、安全保卫部。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：山东省实验中学东校

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	6,419.54	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	336.49	五、教育支出	36	6,270.13
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	182.44
	9		九、卫生健康支出	40	303.46
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	6,756.03	本年支出合计	58	6,756.03
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	6,756.03	总计	62	6,756.03

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：山东省实验中学东校

公开 02 表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		6,756.03	6,419.54		336.49			
205	教育支出	6,270.13	5,933.64		336.49			
20502	普通教育	4,646.88	4,310.39		336.49			
2050204	高中教育	4,646.88	4,310.39		336.49			
20509	教育费附加安排的支出	704.32	704.32					
2050999	其他教育费附加安排的支出	704.32	704.32					
20599	其他教育支出	918.93	918.93					
2059999	其他教育支出	918.93	918.93					
208	社会保障和就业支出	182.44	182.44					
20805	行政事业单位养老支出	182.44	182.44					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	182.44	182.44					
210	卫生健康支出	303.46	303.46					
21011	行政事业单位医疗	303.46	303.46					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101102	事业单位医疗	303.46	303.46					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：山东省实验中学东校

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		6,756.03	5,150.57	1,605.46			
205	教育支出	6,270.13	4,664.67	1,605.46			
20502	普通教育	4,646.88	3,931.04	715.84			
2050204	高中教育	4,646.88	3,931.04	715.84			
20509	教育费附加安排的支出	704.32		704.32			
2050999	其他教育费附加安排的支出	704.32		704.32			
20599	其他教育支出	918.93	733.63	185.30			
2059999	其他教育支出	918.93	733.63	185.30			
208	社会保障和就业支出	182.44	182.44				
20805	行政事业单位养老支出	182.44	182.44				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	182.44	182.44				
210	卫生健康支出	303.46	303.46				
21011	行政事业单位医疗	303.46	303.46				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101102	事业单位医疗	303.46	303.46				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：山东省实验中学东校

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	6,419.54	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	5,933.64	5,933.64		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	182.44	182.44		
	9		九、卫生健康支出	41	303.46	303.46		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	6,419.54	本年支出合计	59	6,419.54	6,419.54		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	6,419.54	总计	64	6,419.54	6,419.54		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：山东省实验中学东校

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		6,419.54	5,150.57	1,268.97
205	教育支出	5,933.64	4,664.67	1,268.97
20502	普通教育	4,310.39	3,931.04	379.35
2050204	高中教育	4,310.39	3,931.04	379.35
20509	教育费附加安排的支出	704.32		704.32
2050999	其他教育费附加安排的支出	704.32		704.32
20599	其他教育支出	918.93	733.63	185.30
2059999	其他教育支出	918.93	733.63	185.30
208	社会保障和就业支出	182.44	182.44	
20805	行政事业单位养老支出	182.44	182.44	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	182.44	182.44	
210	卫生健康支出	303.46	303.46	
21011	行政事业单位医疗	303.46	303.46	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101102	事业单位医疗	303.46	303.46	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：山东省实验中学东校

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	4,695.81	302	商品和服务支出	214.41	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	872.12	30201	办公费	58.02	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,636.84	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	625.32	30203	咨询费	2.30	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	400.70	30205	水费	10.17	310	资本性支出	0.50
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	364.89	30206	电费	53.06	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	182.44	30207	邮电费		31002	办公设备购置	0.26
30110	职工基本医疗保险缴费	297.26	30208	取暖费		31003	专用设备购置	0.24
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	24.28	30211	差旅费	5.60	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	291.95	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	14.37	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	239.84	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费		30216	培训费	2.80	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	210.11	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	1.69	31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	24.26	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	0.27	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金	0.87	30228	工会经费	27.00	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	32.39	31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	3.60	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.29	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	4.59	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	2.85	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		4,935.65	公用经费合计						214.91

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：山东省实验中学东校

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：山东省实验中学东校

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：山东省实验中学东校

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.60		3.60		3.60		3.60		3.60		3.60	

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

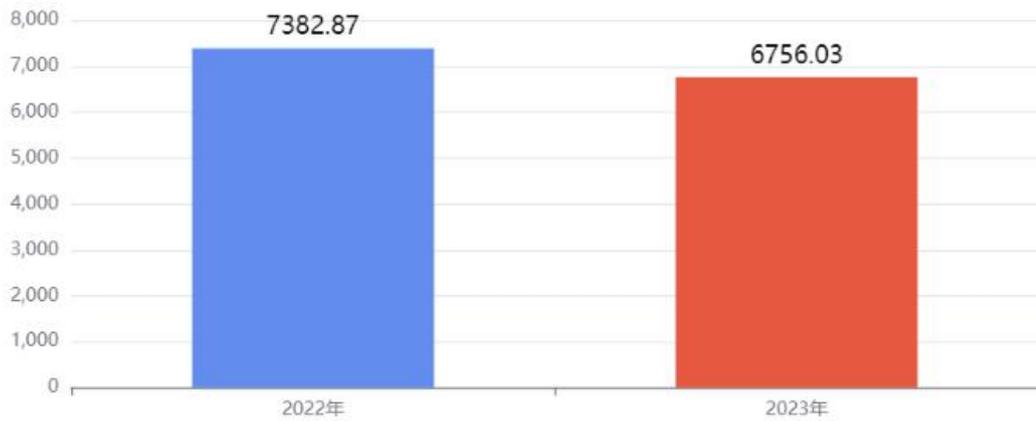
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 6,756.03 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 626.84 万元，下降 8.49%。主要是因为 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放，人员经费较 2022 年有所减少，总收入支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

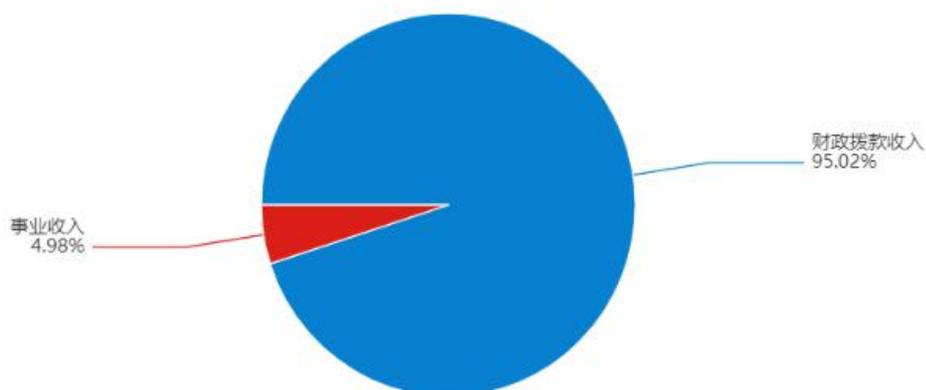


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 6,756.03 万元，其中：财政拨款收入 6,419.54 万元，占 95.02%；事业收入 336.49 万元，占 4.98%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 6,419.54 万元。与 2022 年度相比，减少 613.81 万元，下降 8.73%。主要是因为 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放，人员经费较 2022 年有所减少，财政拨款收入减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 336.49 万元。与 2022 年度相比，减少 12.25 万元，下降 3.51%。主要是 2023 年使用事业收入资金支出的办公费用减少。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

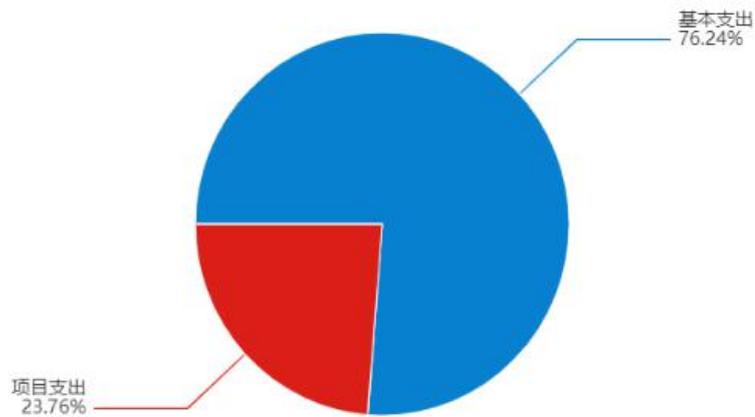
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 6,756.03 万元，其中：基本支出 5,150.57 万元，占 76.24%；项目支出 1,605.46 万元，占 23.76%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 5,150.57 万元。与 2022 年度相比，减少 613.34 万元，下降 10.64%。主要是因为 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放，人员经费支出较 2022 年有所减少，基本支出减少。

2、项目支出 1,605.46 万元。与 2022 年度相比，减少 13.49 万元，下降 0.83%。主要是 2023 年项目支出中校园维修改造工程项目支出减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

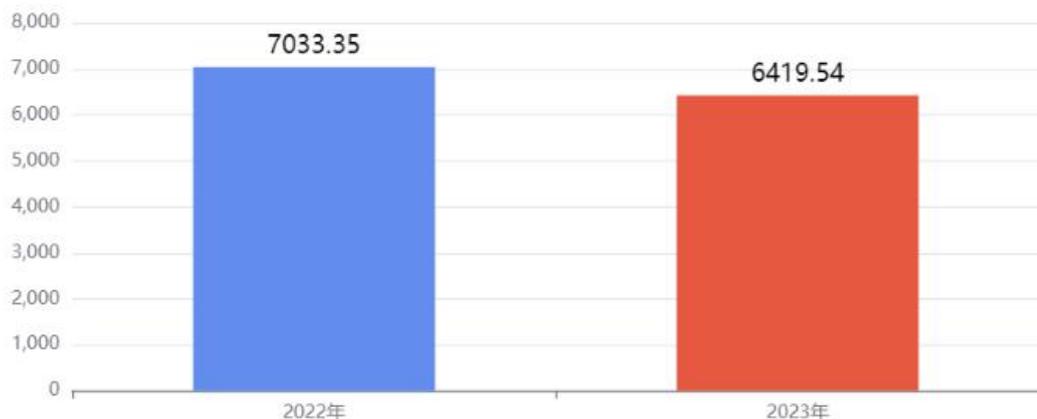
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 6,419.54 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 613.81 万元，下降 8.73%。主要是因为 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放，人员经费较 2022 年有所减少，财政拨款收入支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 6,419.54 万元，占本年支出合计的 95.02%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 613.81 万元，下降 8.73%。主要是因为

2022年补发2021年高质量发展综合考核奖，2023年正常发放，人员经费支出较2022年有所减少，一般公共预算财政拨款支出减少。

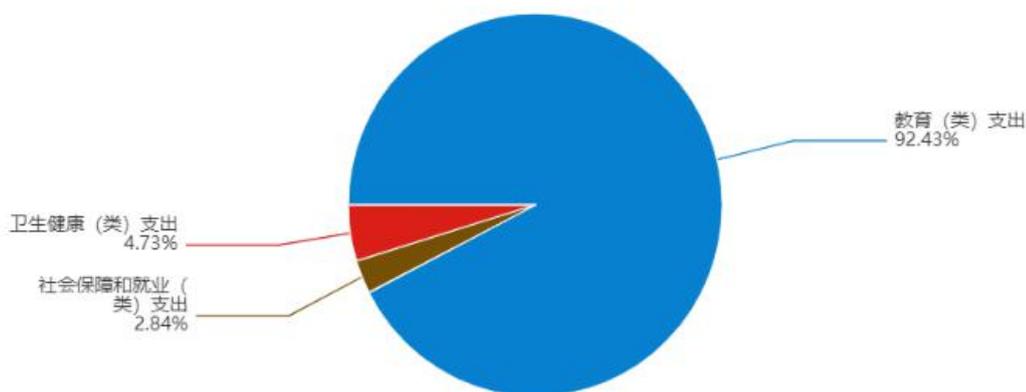
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出6,419.54万元，主要用于以下方面：教育(类)支出5,933.64万元，占92.43%；社会保障和就业(类)支出182.44万元，占2.84%；卫生健康(类)支出303.46万元，占4.73%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 5,253.2 万元，支出决算为 6,419.54 万元，完成年初预算的 122.2%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位实有人数增加，人员薪资调整，人员经费支出增加，中期追加高质量发展综合考核奖、离退休精神文明奖、延时服务绩效、校长职级薪酬、校医配备、教育教学设备购置等专项资金。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为 3,744.7 万元，支出决算为 4,310.39 万元，完成年初预算的 115.11%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期追加高质量发展综合考核奖等。

2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 714 万元，支出决算

为 704.32 万元，完成年初预算的 98.64%。决算数小于年初预算数的主要原因是维修改造、教育教学设备采购项目合同金额与年初预算金额存在差额。

3、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算为 398.2 万元，支出决算为 918.93 万元，完成年初预算的 230.77%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期追加离退休精神文明奖、延时服务绩效、校长职级薪酬、校医配备、教育教学设备购置等专项资金。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 144.13 万元，支出决算为 182.44 万元，完成年初预算的 126.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位实有人数增加，人员薪资调整，人员经费中的职业年金缴费支出增加。

5、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为 252.17 万元，支出决算为 303.46 万元，完成年初预算的 120.34%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位实有人数增加，人员薪资调整，人员经费中的事业单位医疗保险支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 5,150.56 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如

下：

人员经费 4,935.65 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 214.91 万元，主要包括：办公费、咨询费、水费、电费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 3.6 万元，支出决算为 3.6 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 3.6 万元，支出决算为 3.6 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年山东省实验中学东校使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 3.6 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，山东省实验中学东校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。其中：

国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 1,157.62 万元，其中：政

府采购货物支出 263.46 万元、政府采购工程支出 409.87 万元、政府采购服务支出 484.29 万元。授予中小企业合同金额 1,149.61 万元，占政府采购支出总额的 99.31%，其中：授予小微企业合同金额 556.17 万元，占政府采购支出总额的 48.04%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 96.96%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 15 个，涉及预算资金 2,089.77 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对保障机制类、首批高中学科基地建设资金、普通

高中国家助学金等 3 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 993.66 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。山东省实验中学东校 2023 年度市级预算绩效自评的 15 个项目中，15 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，预算资金的支出结构得到优化，预算的编制更科学、更规范，使有限的财政资金发挥更大的效益，但也存在年初预算绩效指标设置存在偏差、长效管理机制不完善等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类、普通高中国家助学金、首批高中学科基地建设资金等 15 个项目的绩效自评表。

1、保障机制类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.08 分。全年预算数为 949.06 万元，执行数为 692.06 万元，完成预算的 72.92%。项目绩效目标完成情况：该项目 2023 年度完成聘用物业及安保人员 76 人，公共场所整洁率、物业人员到位及时率、物业服务完成及时率、项目成本控制率、教育教学活动正常运转率均达到 100%，实现校园重大安全事故发生数 0 起，师生满意度和学生家长满意度均达到 98%，保障了学校教育教学工作正常良好有序的进行。发现的主要问题及原因：年初资金测算不准确，预

算资金执行率不够高。下一步改进措施：做好年初预算编制，规范合理地确定预算资金金额，提高资金执行率。

2、普通高中国家助学金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为14万元，执行数为14万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：该项目2023年度完成资助学生人数142人，占在校生比例为7%，学生资助金发放准确率100%，资助金拨付及时率达100%，困难学生受教育保障率100%，信息档案资料齐全，长效管理机制健全，学生满意度达98%。发现的主要问题及原因：产出指标中的数量指标年初设置存在偏差，未达到该项指标年初设置的指标值。下一步改进措施：规范设置项目支出绩效目标，合理确定绩效指标值。

3、首批高中学科基地建设资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.97分。全年预算数为30万元，执行数为29.92万元，完成预算的99.73%。项目绩效目标完成情况：该项目完成省级学科基地建设1个、市级学科基地建设1个；打造能复制推广的教学案例，推进特色学校文化建设；建立课程实施、质量监测、教学管理、学生评价等配套制度；与省厅工作配合度100%；兼顾不同发展基础，建立学校协同发展机制；构建贯通招生、培养、评价、管理的体制机制，引领育人方式变革；健全学生培养体

系达成；师生满意度达到 95%。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

保障机制类项目，绩效评价得分为 92.75 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

第五部分

附 件

2023年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：山东省实验中学东校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	市直学校班主任延时服务绩效	99.00	优
2	保障机制类	97.08	优
3	高中国家助学金	98.00	优
4	秋季高中免学杂费	97.00	优
5	普通高中国家助学金	98.00	优
6	高中助学金	93.83	优
7	高中建档立卡免学杂费	97.00	优
8	高水平艺术团专项经费	97.00	优
9	2023年度直属学校校级干部职级薪酬（70%）	97.00	优
10	2022年度直属学校校级干部职级薪酬（30%）	97.00	优
11	首批高中学科基地建设资金	99.97	优
12	市直学校班主任延时服务绩效	99.00	优
13	济南市直属中小学校校医配备资金	98.50	优
14	改善办学条件类	99.86	优
15	市直属学校改善办学条件	99.88	优

保障机制类项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		保障机制类						
主管部门		济南市教育局		实施单位		山东省实验中学东校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	949.06	692.06	671.55	10	70.76%	7.08	
	其中：当年财政拨款	325	323	323				
	上年结转资金	201.07	201.06	190.35				
	其他资金	423	168	158.2				
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		为保障学校日常教育教学工作的正常运行，提高校园物业管理水平，加强学校安保力量。本项目2023年计划完成的绩效目标包括：聘用物业人员60人，聘用安保人员16人，安排正常运行经费11项，公共场所整洁率达到100%，物业人员资质符合率达到100%，物业人员到位及时率100%，物业服务完成及时率100%，项目成本控制率≤100%，教育教学活动正常运转率达到100%，校园重大安全事故发生数0起，长效管理机制健全，人员配备合理，日常维护机制健全，师生满意度和家长满意度均达到90%以上。		该项目2023年度投入总成本671.55万元，预算资金执行率达70.76%，完成聘用物业及安保人员76人，公共场所整洁率、物业人员到位及时率、物业服务完成及时率、项目成本控制率、教育教学活动正常运转率均达到100%，实现校园重大安全事故发生数0起，师生满意度和学生家长满意度均达到98%，保障了学校教育教学工作正常良好有序的进行。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	教育教学运行总成本	≤949.07万元	671.55	1	1.00	教育教学运行活动中的办公费、生活补助、校内奖励学金、教职工体检费、维修费等较往年支出减少，形成成本节约，以后年度可适当调减此项目预算额。
			预算资金控制率	100%	100.00%	0.5	0.5	
			物业服务费成本	≤260万元	260万元	0.5	0.50	
			保安服务费成本	≤70万元	63万元	0.5	0.50	
			年度水电费成本	≤95万元	85.2万元	0.5	0.50	
			年度办公费成本	≤132.75万元	75.5万元	0.5	0.50	学校日常办公活动较往年减少，按照实际发生办公费支出，此项资金存在结余，以后年度可适当调减此项预算额。
			年度咨询费成本	≤4万元	4万元	0.5	0.50	
			年度生活补助成本	≤8万元	0.6万元	0.5	0.50	此项资金为弥补当年遗属补助财政拨款不足所做预算，按照实际发生遗属补助支出，此项资金存在结余，以后年度可适当调减此项预算额。
			年度其他对个人和家庭补助成本	≤0.46万元	0.46万元	0.5	0.50	
			年度差旅费成本	≤7.7万元	7.7万元	0.5	0.50	
			年度奖学金成本	≤21.15万元	8.89万元	0.5	0.50	学校调整校内奖励学金发放政策，较往年满足发放条件的学生减少，此项资金存在结余，以后年度可适当调减此项预算额。
			年度劳务费成本	≤52.1万元	52.06万元	0.5	0.50	
			年度福利费成本	≤38.22万元	31.22万元	0.5	0.50	此项资金为弥补教职工体检财政拨款不足所做预算，按照实际发生体检费支出，此项资金存在结余，以后年度可适当调减此项预算额。
			年度公车运行维护费成本	≤0.9万元	0	0.5	0.50	此项年初预算资金，已申请未拨付，调剂使用其他资金进行支出。
			年度维修费成本	≤150.86万元	70.86万元	0.5	0.50	学校日常维修维护较往年减少，按照实际发生维修费支出，此项资金存在结余，以后年度可适当调减此项预算额。
			校长职级工资成本	≤11.80万元	11.79万元	0.5	0.50	
			资产处置评估费成本	≤1.33万元	0	0.5	0.50	此项年初预算资金，已申请未拨付，调剂使用其他资金进行支出。
			考务费成本	≤2.27万元	0.27万元	0.5	0.50	
			教育教学设备配置成本	≤92.53万元	0	0.5	0.50	此项年初预算资金，已申请未拨付，调剂使用其他资金进行支出。
产出指标	数量指标	聘用保安人员数量	=16人	16人	7	7		
		聘用物业人员数量	=60人	60人	6	6		
		正常运行费用数量	=11项	11项	7	7		
	质量指标	公共场所整洁率	100%	100%	5	5		
		物业人员资质符合率	100%	100%	5	5		
	时效指标	物业人员到位及时率	100%	100%	5	5		
物业服务完成及时率		100%	100%	5	5			
效益指标	社会效益指标	教育教学活动正常运转率	100%	100%	6	6		
		校园重大安全事故发生数	=0起	0起	6	6		
	长效管理机制健全性	健全	达成	6	6			

		可持续发展影响指标	人员配备合理性	合理	达成	6	6	
			日常维护机制健全性	健全	达成	6	6	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	98%	5	5	
			学生家长满意度	≥90%	98%	5	5	
总分		97.08						

普通高中国家助学金项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		普通高中国家助学金						
主管部门		济南市教育局		实施单位		山东省实验中学东校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数(B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	14	14	14	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	14	14	14				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
我校设立普通高中国家助学金项目，资助对象为具有正式注册学籍、家庭经济困难的在校生，资助面为在校生的10%，助学金主要资助家庭经济困难的学习和生活开支，平均资助标准为每生每学年2000元，具体分为三档，1档1500元、2档2000元、3档2500元。		该项目2023年度投入总成本14万元，预算资金执行率达100%，完成资助学生人数142人，占在校生比例为7%，学生资助金发放准确率100%，资助金拨付及时率达100%，困难学生受教育保障率100%，信息档案资料齐全，长效管理机制健全，学生满意度达98%。						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤14.00	14	5	5	
			成本节约率	≥0%	100%	5	5	
	产出指标	数量指标	资助人数占在校生比例	≥10%	7%	14	12	资助人数占在校生比例达10%的要求不再执行，该项指标年初设置存在偏差，应调整为资助学生人数更符合项目实际评价要求。
		质量指标	学生资助准确率	100%	100%	13	13	
		时效指标	资助资金拨付及时率	100%	100%	13	13	
	效益指标	社会效益指标	困难学生受教育保障率	100%	100%	10	10	
		可持续发展影响指标	信息档案资料的齐全性	齐全	达成	10	10	
			项目长效管理制度的健全性	健全	达成	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%	98%	10	10	
总分		98.00						

首批高中学科基地建设资金项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		首批高中学科基地建设资金						
主管部门		济南市教育局		实施单位	山东省实验中学东校			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	30	30	29.92	10	99.73%	9.97	
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	30	30	29.92				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
落实立德树人根本任务，遵循教育教学规律和学生身心发展规律，破解普通高中“同质化”发展难题，通过实施强科培优行动，深化高中育人关键环节和重点领域改革，推动普通高中特色发展、多样发展，“十四五”时期，我校作为首批高中学科基地，设立省级数学学科、市级语文学科建设，促进学生全面而有个性的成长。				该项目2023年度投入总成本29.92万元，预算资金执行率99.73%，完成省级学科基地建设1个、市级学科基地建设1个；打造能复制推广的教学案例，推进特色学校文化建设；建立课程实施、质量监测、教学管理、学生评价等配套制度；与省厅工作配合度100%；兼顾不同发展基础，建立学校协同发展机制；构建贯通招生、培养、评价、管理的体制机制，引领育人方式变革；健全学生培养体系达成；师生满意度达到95%。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤30.00	29.92	2	2	
			成本控制率	≤100%	100%	1	1	
			数学用书及组织会议成本	≤15	15	2	2	
			外聘专家成本	≤2.5	2.43	1	1	
			其他商品服务成本	≤3	3	1	1	
			语文教学设备购置成本	≤8.5	8.49	2	2	
			语文购置图书成本	≤1	1	1	1	
	产出指标	数量指标	省级学科基地	≥1个	1个	8	8	
			市级学科基地	≥1个	1个	8	8	
		质量指标	形成教学案例情况	打造能复制推广的教学案例，推进特色学校文化建设	达成	8	8	
			配套制度情况	建立课程实施、质量监测、教学管理、学生评价等配套制度	达成	8	8	
	时效指标	与省厅工作配合度	100%	100%	8	8		
	效益指标	经济效益指标	无明显经济效益	无	无	无	无	
		社会效益指标	辐射引领情况	兼顾不同发展基础，建立学校协同发展机制	达成	10	10	
提升高中育人质量			构建贯通招生、培养、评价、管理的体制机制，引领育人方式变革	达成	10	10		
生态效益指标		无明显生态效益	无	无	无	无		
可持续发展影响指标		健全学生培养体系	健全	达成	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	95%	10	10		
总分		99.97						

2023 年度保障机制类项目

绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目立项背景

普通高中教育是国民教育体系的重要组成部分，在人才培养中起着承上启下的关键作用。为编制好项目规划、组织好项目实施，推动“十四五”期间义务教育事业发展的奠基工作，2021年教育部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅联合印发《关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2021—2025年）的通知》（教财厅函〔2021〕16号），通知提出“稳步提升育人保障能力”的要求，强调“加强校园文化建设，发挥校园环境育人功能”。

为贯彻国家教育发展要求，山东省人民政府制定并印发《山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号），山东省教育厅印发《山东省普通中小学办学基本规范》（鲁教基发〔2021〕2号），山东省教育厅等五部门联合印发《关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的实施意见》（鲁教财字〔2021〕11号）文件。

为响应国家、省委省政府要求，推进教育事业发展，济南市人民政府制定并印发《济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发[2021]18号），济南市“十四五”教育规划的重点项目包括“提升青少年学生体育和艺术素质”、“基础教育资源优化配置”等。

根据国家、省、市教育发展规划要求，山东省实验中学东校结合学校现状及在校师生需求确定了聘请物业管理服务、安保服务等项目在内的2023年度保障机制类项目。

2. 项目内容

2023年度，山东省实验中学东校保障机制类项目主要包含物业服务、保安服务、日常运行费用、设备购置与改造、资产处置评估费、校长职级工资以及考务工作七方面内容。

3. 组织实施

山东实验中学是项目资金管理的责任主体，建立健全专项资金管理体系，做到预算管理完备、项目排序合理、追踪考核完善、部门责任明确，使项目资金的申报、实施、监督程序落实到地，保障项目切实进行，并积极协助开展绩效评价工作。

专项资金项目实行项目管理领导小组统一领导，项目负责人具体负责的管理体制。项目管理领导小组负责审批项目实施方案，协调项目建设中所涉及内外关系、及时解决遇到的困难和问题，对项目建设总负责。项目负责人根据批准的实施方案及时调度项

目进展情况，督促项目按时完成，对项目建设负直接责任。

项目执行部门（处室）负责严格按照预算使用专项资金，不得擅自改变用途。专项资金安排到位后，财务中心负责按项目类别分别进行核算，专款专用，不得挪用。学校对专项资金使用情况实行动态管理，严格监控程序。

专项资金项目完成后，项目执行部门（处室）要认真进行总结，编写项目完工报告。项目负责人应及时通知归口管理部门组织有关人员进行验收，验收人员应审查完工报告，签署意见后报财务中心，形成专项资金完工报告，上报主管部门的，随年度决算报告一并上报主管部门。基建、修缮、购置项目等须有审计结论。项目负责人应及时会同有关部门人员办理资金结算。

4. 资金投入和使用情况

山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目预算 949.07 万元，实际到位 692.06 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，项目 2023 年度投入总支出 671.55 万元，资金到位率为 72.92%，预算资金执行率为 97.04%。

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

保障学校日常教育教学工作的正常运行，提高校园物业管理水平，加强学校安保力量。学校通过加大安全保障经费投入，不断推进校园安全“三防”建设，持续增强校园安全防范能力。健全

完善制度机制，全面落实一岗双责，强化校园安全网格化管理。加大部门协调力度，健全齐抓共管保障机制，构建多部门参与的全方位、立体化、全覆盖的校园安全综合防控体系。

2.年度绩效目标

2023年度学校通过实施包含物业服务、保安服务、日常运行费用、设备购置与改造、资产处置评估费、校长职级工资以及考务工作七方面保障机制类工作，保障机制类项目覆盖整个学校，保障学校日常教育教学工作的正常运行，提高校园物业管理水平，加强学校安保力量，确保学校无校园重大安全事故，建立长效管理机制，人员配备合理，日常维护机制健全，师生满意度和家长满意度均达到90%以上。

二、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价的目的在于全面了解山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

评价对象和范围是山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目，从决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行客观、公正的综合评判，总结预算管理及项目执行的经验，查找资金使用、管理以及项目实施过程中的薄弱环节，为进一步完善项目实施管理、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。根据委托方的要求，对山东省实验中学东校保障机制类项目实施现场评价全覆盖。

（二）绩效评价指标体系

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，结合项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成山东省实验中学东校保障机制类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益5项一级指标、12项二级指标、29项三级指标。

指标权重具体情况如下：决策：占权重分15分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科

学性等；过程：占权重分 20 分，从资金管理和组织实施两个角度考察山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目的资金到位率、预算执行率、资金支付进度、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目制度执行规范性和有效性以及项目问题整改有效性；成本：占权重分 10 分，从项目成本控制方面考察山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况；产出：占权重分 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目的产出情况；效益：占权重分 25 分，从经济效益、社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度四个方面考察项目实施的绩效情况。

三、绩效评价结论

项目评价得分 92.75 分，评级为“优”。具体得分情况详见下表所示：

项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重 (%)	评价得分	评价分值占比
1. 决策	15.00	12.00	80.00
2. 过程	20.00	19.10	95.50
3. 成本	10.00	8.08	80.80
4. 产出	30.00	28.57	95.23

5. 效益	25.00	25.00	100.00
综合绩效	100.00	92.75	92.75

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 项目决策指标

项目决策指标满分 15 分，得分 12 分，得分率为 80.00%。包括项目立项、绩效目标以及资金投入 3 个二级指标、立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性 6 项三级指标。

（1）项目立项（总分 4 分，得分 4 分）。

立项依据充分性方面，一是项目立项符合《中国教育现代化 2035》《山东省“十四五”教育事业发展规划》《济南市“十四五”教育事业发展规划》以及《山东省实验中学专项资金管理办法》中关于确保学校日常教育教学工作的顺利进行，提升校园物业管理质量，增强学校的安全保卫能力任务政策要求；二是项目立项符合山东省实验中学东校“坚持党对学校工作的全面领导，坚持社会主义办学方向，建设现代学校制度，保证教育教学质量，促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展；完成市教育局交办的其他任务。”的工作职能，属于部门履职所需；三是本项目属于“支持教育领域的投入，促进教育水平的不断提高，包括中等职

业教育、义务教育学校、普通高中等教育机构的运营和发展”，属于公共财政支持范围，符合财政财权事权责任划分原则，本次评价未发现存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。根据评分原则，本指标得满分3分。

立项程序规范性方面，项目立项部门山东省实验中学东校已将项目经费纳入预算管理。相关立项程序符合预算管理的相关规定。根据评分标准，本指标得满分3分。

(2) 绩效目标（总分5分，得分3分）。

绩效目标合理性方面，一是根据山东省实验中学东校提供的项目绩效目标申报表中已列示了“为保障学校日常教育教学工作的正常运行，提高校园物业管理水平，加强学校安保力量。本项目2023年计划完成的绩效目标包括：聘用物业人员60人，聘用安保人员16人，安排正常运行经费11项，公共场所整洁率达到100%，物业人员资质符合率达到100%，物业人员到位及时率100%，物业服务完成及时率100%，项目成本控制率 \leq 100%，教育教学活动正常运转率达到100%，校园重大安全事故发生数0起，长效管理机制健全，人员配备合理，日常维护机制健全，师生满意度和家长满意度均达到90%以上。”绩效目标，与项目计划实施内容具有一定相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；二是项目实际完成的指标资金量与预算确定的项目拨付的资金量相匹配。根据评分标准，本指标得满分2分。

绩效指标明确性方面，山东省实验中学东校在项目绩效目标申报表中将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，设置的绩效指标较为清晰、可衡量，与计划数较为对应。但评价发现，山东省实验中学东校设置的绩效指标存在质量指标和时效指标与数量指标不对应的情况。根据评分标准，本指标满分 3 分，扣分 2 分，得分 1 分。

(3) 资金投入（总分 6 分，得分 5 分）。

预算编制科学性，一是山东省实验中学东校在预算编制的过程中，充分考虑了项目的实际需求、历史数据以及未来发展趋势，确保预算编制的合理性、科学性和准确性。二是山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目负责人根据政策相符性、目标相关性和经济合理性原则，编制项目收入和支出预算，根据批准的项目资助额度，按规定调整项目预算。但评价发现，项目存在资金到位与预算差异较大的情况，说明山东省实验中学东校在编制预算时，未考虑财政财力情况，造成申请资金财政未拨付的情况。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

资金分配合理性方面，项目预算系按照项目实施内容进行测算，资金分配依据较为充分，资金分配额度与任务量较为匹配。根据评分标准，本指标得满分 2 分。

2. 项目过程指标

项目过程指标满分 20 分，得分 19.10 分，得分率为 95.50%。

包括资金管理、组织实施两项 2 级指标、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全性以及项目制度执行规范性 5 项三级指标。

(1) 资金管理（总分 10 分，得分 9.1 分）。

资金到位率、预算执行率方面，山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目预算 949.07 万元，实际到位 692.06 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，项目 2023 年度投入总支出 671.55 万元，资金到位率为 72.92%，预算资金执行率为 97.04%。根据评分标准，两项指标满分 6 分，扣分 0.9 分，得分 5.1 分。

资金使用合规性方面，项目已制定了较为明确、可操作性强的《山东省实验中学专项资金管理办法》，项目资金的拨付审批程序和手续较为完整，符合项目预算批复或合同规定的用途，本次评价未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，本指标得满分 4 分。

(2) 组织实施（总分 10 分，得分 10 分）。

项目已制定了较为具有清晰、明确的、可操作性强的《山东省实验中学专项资金管理办法》，管理办法中明确了部门和单位职责、资金支出范围、项目资金申请与审批流程、预算执行与决算规定、绩效管理与监督监察流程等，财务和业务管理制度合法、合规、较为完整。山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目在实施过程基本能够按照项目管理办法的规定提供人

力、物力保障，项目招标、合同及财务等资料基本完整、齐全，资料归档较为及时。根据评分标准，本指标满分 5 分，得分 5 分。

项目制度执行规范性和有效性方面，项目的实施过程执行较为有效，项目实施符合相关管理办法，学校配备了充分的人力和物力保障，相关项目决策程序较为完善。同时项目专项资金项目实行项目管理领导小组统一领导，项目负责人具体负责的管理体制。项目负责人根据批准的实施方案及时调度项目进展情况，督促项目按时完成，对项目建设负直接责任。相关监管工作较为有效。项目决策、招标、合同及财务等资料保存较为完整、齐全，资料归档较为及时。根据评分标准，本指标得得满分 5 分。

3. 项目成本情况

项目成本指标满分 10 分，得分 8.08 分，得分率为 80.80%。包括项目成本控制 1 项二级指标、项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况 3 项三级指标。

项目总成本以及分项成本控制情况方面，根据山东省实验中学东校保障机制类项目绩效目标申报表，项目预算 949.07 万元，山东省实验中学东校根据项目实际需求确定预算，计划实施项目 7 项，最终项目到位资金 692.06 万元，项目实际支出 671.55 万元，主要用于物业人员聘用、安保人员聘用、日常运行经费支出、校长职级工资发放以及考务支出五项内容。

项目分项成本均未超出预算，项目总成本和分项成本控制较

为有效。但评价发现，个别项目由于未考虑到日常办公活动、维修维护项目较往年减少以及学校调整校内奖助学金发放政策，较往年满足发放条件的学生减少等原因造成资金结余较大的情况，项目总成本及分项成本控制有待进一步提高。根据评分标准，两项指标满分 8 分，扣分 1.42 分，得分 6.58 分。

项目单位及成本控制方面，按照实际支出测算单位成本，保障机制类学校面积单价成本为 ≤ 4.97 万元/亩，保障机制类日均单价成本 ≤ 1.84 万元/日，与计划相差较大。具体差异主要是因为项目资金结余或相关项目资金财政未及时拨付导致。根据评分标准，本指标满分 2 分，扣分 0.5 分，得分 1.5 分。

4. 项目产出情况

项目产出指标满分 30 分，得分 28.57 分，得分率为 95.23%。包括数量指标、质量指标、时效指标 3 项二级指标及 7 项三级指标。

(1) 产出数量（总分 15 分，得分 13.57 分）。

根据山东省实验中学东校保障机制类项目计划，项目计划实施 7 大类，17 小项项目。山东省实验中学东校 2023 年聘用物业人员 60 人，聘用安保人员 16 人，正常运行经费项目设备购置与改造和资产处置评估由于财政未及时拨付经费未完成以外，其他均已按计划实施，正常运行经费项目完成率 $=5/7=71.43\%$ 。保障机制项目覆盖学校面积 135 亩，保障天数 365 日，保障机制项目保

障学校面积、保障机制项目保障天数完成率均为 100%。根据评分标准，指标满分 15 分，扣分 1.43 分，得分 13.57 分。

(2) 产出质量（总分 9 分，得分 9 分）。

山东省实验中学东校在教育教学保障机制类经费支出项目的实施过程中，基本能够按照规定保证项目质量，项目实施质量达标率、保障机制学校覆盖率以及学校正常运转率均为 100%，根据评分标准，本指标得满分 9 分。

(3) 产出时效（总分 6 分，得分 6 分）。

山东省实验中学东校在教育教学保障机制类经费支出项目的实施过程中，能够严格按照项目时间节点推进各项工作，确保项目按时完成。各类保障机制类项目的实施过程中，均未出现延迟或提前完成的情况，项目执行效率较高。根据评分标准，本指标满分 6 分，得分 6 分。

5. 项目效益情况

项目产出指标满分 25 分，得分 25 分，得分率为 100%。包括社会效益指标、可持续影响指标、社会公众满意度 3 项二级指标以及 5 项三级指标。

(1) 社会效益（总分 10 分，得分 10 分）

教育教学活动正常运转保障率方面，山东省实验中学东校在教育教学保障机制类经费支出项目的支持下，教育教学活动均能

够正常运转，无因资金短缺或人员不到位导致的活动停滞或中断现象。学校各项教育教学活动均按照既定计划进行，教育质量得到了有效保障，学生的学习效果和教师的教育成果均得到了显著提升。此外，通过聘用专业的物业和安保人员，学校的整体环境得到了改善，学生的学习和生活环境更加安全、舒适，进一步提高了学生的学习积极性和效率。完成任务目标，根据评分标准，指标得满分5分。

校园重大安全事故发生数方面，在山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目的实施过程中，校园的安全工作得到了高度重视。通过严格的安保措施和专业的安保人员，学校有效地降低了校园重大安全事故的发生数。在评价期内，学校未发生任何校园重大安全事故，包括火灾、交通事故、食品安全事故等，确保了师生的生命安全和财产安全。此外，学校还通过加强安全教育、增强师生安全意识等措施，进一步增强了校园的安全稳定性，不仅确保了教育教学活动的正常运转和质量的提升，还高度重视校园安全工作，有效降低了校园重大安全事故的发生数。完成任务目标，根据评分标准，该指标得满分5分。

(2) 可持续影响（总分5分，得分5分）

一是人员保障方面，《中国教育现代化 2035》《山东省“十四五”教育事业发展规划》《济南市“十四五”教育事业发展规划》及《山东省实验中学专项资金管理办法》相关政策文件作为

依据实施山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目的，项目符合济南市财政局的工作职能，山东省实验中学东校将根据项目实施提供稳定的人员保障。同时根据访谈及现场评价，山东省实验中学东校教育教学保障机制类经费支出项目组成员的稳定，确保项目实施效果的可持续；

二是资金保障方面，根据《山东省实验中学专项资金管理办法》，项目资金主要由山东省实验中学东校预算安排，用于保障山东省实验中学东校日常的教育教学能够正常运行，有效保障资金稳定投入。保证项目实施效果的可持续；

三是物力条件保障方面，山东省实验中学已制定了较为清晰、明确的、可操作性强的《山东省实验中学专项资金管理办法》及《山东省实验中学内部控制手册》，制度保障能够确保项目实施效果的可持续。

综上所述，项目后续运行保障率为 100%，根据评价标准，本指标得满分 5 分。

（3）社会公众满意度（总分 10 分，得分 10 分）

一是学校师生满意度，评级组通过在校园发放的《关于校园安全满意度调查问卷》满意度调查资料，整体学校师生满意度为 97.54%，已完成目标值，根据评分标准，本指标得满分 5 分。

二是学生家长满意度，评级组通过在校园发放的《关于校园安全满意度调查问卷》满意度调查资料，学生家长满意度均为 95%

以上，已完成目标值，根据评分标准，本指标得满分5分。

（二）存在问题及原因分析

1. 预算编制的灵活性和前瞻性不足

在评价过程中发现，个别项目由于未考虑到日常办公活动、维修维护项目较往年减少以及学校调整校内奖助学金发放政策，较往年满足发放条件的学生减少等原因造成资金结余较大以及项目资金量与实际支出资金量不相匹配的情况。其次学校在正常运行经费预算编制的过程中过于依赖于历史数据，从而放轻对未来发展趋势的考虑，导致预算编制的灵活性和前瞻性不足。针对这一问题，建议学校在今后的预算编制过程中，加强对未来发展趋势的分析和预测，结合实际情况和实际需求，科学合理地制定预算编制计划。

2. 成本控制不够有效、措施管理不够完善

根据山东省实验中学东校保障机制类经费支出项目预算测算表得出，项目预算949.07万元，项目支出671.55万元，成本口径不匹配，实际支出与预算差异较大表明在实际执行过程中，成本控制不够有效。这是由于过分依赖历史数据，部分费用支出缺乏严格的监控和审查。其次，措施管理不够完善也是导致成本控制不够有效的一个重要原因。在项目执行过程中，可能存在部分措施执行不到位、管理不够精细等问题，导致部分资金未能达到预期的使用效果。

五、有关建议

（一）加强预算编制的前瞻性和灵活性。

学校在今后的预算编制过程中需加强预算编制的前瞻性，加强对未来发展趋势的分析和预测，结合实际情况和实际需求，科学合理地制定预算编制计划。同时，还应充分考虑各种可能的变化因素，确保预算具有一定的灵活性和适应性。建立预算执行的监测和评估机制，确保预算的有效执行和效益最大化。

（二）加强有效成本控制、完善管理措施

学校应进一步完善成本控制的机制，保证每一笔支出都经过严格的审核和评估，避免资金的浪费和不合理使用，确保资金的合理使用和效益最大化。同时，学校还应加强对预算执行的监督和检查，及时发现和解决预算执行过程中存在的问题，确保每一项措施都能得到有效实施和管理。其次，学校还应进一步完善措施管理制度，学校应建立健全成本控制机制，加强措施管理。明确各项措施的责任人和执行要求，确保措施的落实和效果。同时，学校还应加强对措施执行情况的监督和检查，保证每一项措施都能得到有效实施和管理。